ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
وتقرير مراقب الحسابات عليها
عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
وتقرير مراقب الحسابات عليها
عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

المحتويـــــــــات

	الصفحة
- تقرير مراقب الحسابات	٣-٤
- الميزانية المجمعة	٥
- قائمة الدخل المجمعة	٦
- قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة	٧
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٨
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة	٩-٣٥

KPMG

حَـــازم حسَـــن
محاسبون قانونيون ومستشارون

١٢ شارع نوح أفندى / الفراعنة
المتفرع من السلطان حسين
الأسكندرية

تليفون : ٥١ ٣٢ ٤٨٥ - ٥٢ ٣٢ ٤٨٥ (٥ خطوط)
تليفاكس : ٥٠ ٣٢ ٤٨٥
البريد الألكترونى : alex@kpmg.com.eg

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة/ مساهمي شركة ليسيكو مصر

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة ليسيكو مصر "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر٢٠٠٨ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة الدولية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة .

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع لشركة ليسيكو مصر وشركاتها التابعة في ٣١ ديسمبر٢٠٠٨، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير التقارير المالية الدولية .

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظا، نود الإشارة إلى إيضاح رقم (١٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة حيث تنوى الإدارة إعادة استثمار الأرباح المرحلة فى الشركات التابعة الأجنبية، دون تحديد أجل، على الرغم من أن هذه الأرباح المرحلة قد تخضع للضرائب عند توزيعها وفقاً لمعدلات تختلف وفقاً للدولة المؤسس بها الشركة التابعة.

KPMG حازم حسن

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

الأسكندرية ٢ مارس ٢٠٠٩

بالجنيه المصرى	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
الأصول			
الأصول الثابتة	(٤)	٦٩٨ ٥٩١ ١٧٣	٥٨٥ ١٠٦ ٢٤٢
مشروعات تحت التنفيذ	(٥)	٧١ ٤٢٢ ٨٧٠	١٣٠ ١٠٦ ٠٩٨
أصول غير ملموسة	(٦)	١٧ ٥٧٧ ٥١١	١٧ ٣٢٩ ٤٤٦
استثمارات أخرى	(٧)	٤ ٥٥٠ ٥٣٩	٤ ١٢٩ ٧٣٦
أوراق قبض طويلة الأجل		١٥٠ ٠٠٠	٣٠٠ ٠٠٠
إيجارات مدفوعة مقدماً طويلة الأجل		٢ ٤٠٢ ٤٦٤	٢ ٧٥١ ٨٦٥
إجمالي الأصول طويلة الأجل		٧٩٤ ٦٩٤ ٥٥٧	٧٣٩ ٧٢٣ ٣٨٧
مخزون	(٨)	٤٣١ ٢٣٠ ٥٧٥	٣٧٠ ١٥٠ ٢٧٧
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(٩)	٢٣٥ ٥٧٦ ٩٨٠	٢٩٢ ٧٧٤ ٨٣٤
استثمارات أخرى متداولة	(١٠)	١١٤ ٤٨٨ ٤٢٥	٢٣٩ ٥٨١ ٤٩٧
النقدية وما فى حكمها	(١١)	٨١ ٥٣٠ ٤٧٠	٥٤ ٣٥٣ ٧١٤
إجمالى الأصول المتداولة		٨٦٢ ٨٢٦ ٤٥٠	٩٥٦ ٨٦٠ ٣٢٢
إجمالى الأصول		١ ٦٥٧ ٥٢١ ٠٠٧	١ ٦٩٦ ٥٨٣ ٧٠٩
حقوق المساهمين			
رأس المال	(١٣)	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
احتياطيات	(١٤)	٣٣٠ ٨٨٥ ٥٧٥	٣١٠ ٥١٩ ٠٥٥
أرباح مرحلة	(١٥)	١٩٠ ٨٦٢ ٦٧٨	٢٣٩ ٥٧٩ ٤٢٣
صافي ربح العام		١٠٨ ٨٤٥ ٥٨٠	١٠٦ ٩٧٩ ٧٧٢
أسهم خزينة	(١٦)	(١١٢ ٢٠٤ ٧٠٧)	(٧ ٩٩٩ ٣٩٨)
إجمالى حقوق المساهمين بالشركة القابضة		٧١٨ ٣٨٩ ١٢٦	٧٤٩ ٠٧٨ ٨٥٢
حقوق الأقلية		٩ ٤٠١ ٩٨٩	٨ ٧٩٧ ٥٣٧
إجمالى حقوق الملكية		٧٢٧ ٧٩١ ١١٥	٧٥٧ ٨٧٦ ٣٨٩
الإلتزامات			
قروض طويلة الأجل	(١٧)	٩٧ ٨٠٦ ١٧١	٢٠٤ ٢١٥ ٠٣١
التزامات طويلة الأجل أخرى	(١٨)	١١٣ ٢٣٦ ١٨٠	١١ ٥٠٨ ١٧٢
ضريبة دخل مؤجلة	(١٩)	١٨ ٨٥٨ ٣٥٤	١٢ ٥٥١ ٦٧٦
مخصصات	(٢٠)	٩ ٥٨٧ ١٠٠	٨ ٥٤٠ ٩٠٤
إجمالى الالتزامات طويلة الأجل		٢٣٩ ٤٨٧ ٨٠٥	٢٣٦ ٨١٥ ٧٨٣
بنوك سحب على المكشوف		٤١٩ ٥١٧ ٠١٥	٤١٢ ٤٨٩ ٣٧٠
قروض قصيرة الأجل	(٢١)	٨٠ ٣٦٢ ٤٥٤	٩٩ ٠٤٤ ٦٨٠
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٢٢)	١٧٣ ٠٨٦ ٤٠٥	١٧٠ ٤٢٤ ٣٢٠
مخصصات	(٢٠)	١٧ ٢٧٦ ٢١٣	١٩ ٩٣٣ ١٦٧
إجمالى الالتزامات المتداولة		٦٩٠ ٢٤٢ ٠٨٧	٧٠١ ٨٩١ ٥٣٧
إجمالى الالتزامات		٩٢٩ ٧٢٩ ٨٩٢	٩٣٨ ٧٠٧ ٣٢٠
إجمالى حقوق الملكية والالتزامات		١ ٦٥٧ ٥٢١ ٠٠٧	١ ٦٩٦ ٥٨٣ ٧٠٩

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق ،

المدير المالي
محمد حسن

العضو المنتدب
أيلى جوزيف بازودى

التاريخ: ٢٠٠٩/٤/٢

ليسيكو مصر(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المجمعة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
بالجنيه المصرى			
صافى المبيعات		١ ٠٨٠ ٦٥٢ ٧٧٧	٩٨٩ ٤٧٥ ٠٣٠
تكلفة المبيعات		(٧٠١ ١٣٥ ٣٢٦)	(٦٤٣ ١٢٥ ٩٤٥)
مجمل الربح		٣٧٩ ٥١٧ ٤٥١	٣٤٦ ٣٤٩ ٠٨٥
إيرادات أخرى	(٢٣)	٤ ٣٠٨ ٣٩٨	٣ ١٠٩ ٤٤٤
مصروفات البيع والتوزيع		(٨٥ ٥٢٢ ٠٠٦)	(٧٥ ٨١٨ ٠٥٢)
مصروفات إدارية وعمومية		(١١٠ ٤٠٤ ٢٣١)	(١٠٤ ٤٣٦ ١٩٧)
مصروفات أخرى	(٢٤)	(١٥ ٩٠٩ ٥٧٢)	(١٢ ٢٧٩ ٨٥٦)
الأرباح الناتجة من التشغيل		١٧١ ٩٩٠ ٠٤٠	١٥٦ ٩٢٤ ٤٢٤
إيرادات استثمارات		١ ١٤٨ ٠٣١	١ ٢٤٥ ٣٩٦
إيرادات تمويلية	(٢٥)	٢٠ ٢٥٧ ٦٣٩	٣٣ ٠٥٢ ٩٣٠
مصروفات تمويلية		(٥٣ ٦٤٠ ٠٦٧)	(٦١ ٢١٤ ٤٦٨)
		١٣٩ ٧٥٥ ٦٤٣	١٣٠ ٠٠٨ ٢٨٢
حصة العاملين فى الأرباح		(٩ ٦٠٠ ٠٠٠)	(٨ ٨٢٨ ٤٧٣)
الربح قبل الضرائب		١٣٠ ١٥٥ ٦٤٣	١٢١ ١٧٩ ٨٠٩
ضرائب الدخل		(١٣ ٥٠٣ ٩٦٨)	(٧ ٨٥٤ ٩٥٣)
ضرائب الدخل مؤجلة		(٦ ٣٠٦ ٦٧٨)	(٥ ٦٣٢ ٦٨٩)
صافى ربح العام		١١٠ ٣٤٤ ٩٩٧	١٠٧ ٦٩٢ ١٦٧
مستحق لكل من :			
مساهمى الشركة القابضة		١٠٨ ٨٤٥ ٥٨٠	١٠٦ ٩٧٩ ٧٧٢
حقوق الأقلية		١ ٤٩٩ ٤١٧	٧١٢ ٣٩٥
صافى ربح العام		١١٠ ٣٤٤ ٩٩٧	١٠٧ ٦٩٢ ١٦٧
ربحية السهم (جنيه / سهم)	(٢٦)	٢,٨١	٢,٧١

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٧) جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

البيـــــان	رأس المال المصدر والمدفـــوع	احتياطيات	أرباح مرحلة	صافي ربح العام	أسهم خزينة	إجمالى حقوق المساهمين بالشركة القابضة	حقوق الأقلية	إجمالى حقوق الملكية
بالجنيه المصرى								
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٦٨ ٨٣٨ ٨٨٨	١٨٧ ٩٠٨ ٠٣٤	٧٩ ٢٣٠ ٤٥١	(٦٠ ٦٦٨ ١٦٦)	٦٧٥ ٣٠٩ ٢٠٧	٥ ٠٥٣ ١٠٠	٦٨٠ ٣٦٢ ٣٠٧
تسويات	—	—	(٢ ٢١٩ ٣٦٩)	—	—	(٢ ٢١٩ ٣٦٩)	٢٤٢ ٤٧٣	(١ ٩٧٦ ٨٩٦)
المحول إلى الأرباح المرحلة	—	—	٧٩ ٢٣٠ ٤٥١	(٧٩ ٢٣٠ ٤٥١)	—	—	—	—
تخفيض رأس المال بقيمة أسهم الخزينة	(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٥٤ ٠٣٠ ٢١٩)	—	—	٥٩ ٠٣٠ ٢١٩	—	—	—
مصروفات متعلقة بالغاء اسهم الخزينة	—	(٢٩١ ٩٤٢)	(١٤٠ ٢٣٤)	—	—	(٤٣٢ ١٧٦)	—	(٤٣٢ ١٧٦)
خسارة بيع أسهم خزينة أحد الشركات التابعة	—	(٧٧٩ ٢٣٤)	—	—	١ ٦٣٧ ٩٤٧	٨٥٨ ٧١٣	٧٤	٨٥٨ ٧٨٧
زيادة رأس المال بقيمة الأسهم المجانية	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	—	(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	—	—	—	—	—
أسهم خزينة مقتناه	—	—	—	—	(٧ ٩٩٩ ٣٩٨)	(٧ ٩٩٩ ٣٩٨)	—	(٧ ٩٩٩ ٣٩٨)
التوزيعات المعلنة	—	—	(٢٠ ١٩٩ ٤٥٩)	—	—	(٢٠ ١٩٩ ٤٥٩)	—	(٢٠ ١٩٩ ٤٥٩)
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	—	(٣ ٢١٨ ٤٣٨)	—	—	—	(٣ ٢١٨ ٤٣٨)	(٤٣٩ ٢٥٥)	(٣ ٦٥٧ ٦٩٣)
حقوق الأقلية في شركة تابعة تم تأسيسها خلال العام	—	—	—	—	—	—	٣ ٧٥٠	٣ ٧٥٠
المساهمة فى زيادة رأس مال شركة تابعة	—	—	—	—	—	—	٣ ٢٢٥ ٠٠٠	٣ ٢٢٥ ٠٠٠
صافى ربح العام	—	—	—	١٠٦ ٩٧٩ ٧٧٢	—	١٠٦ ٩٧٩ ٧٧٢	٧١٢ ٣٩٥	١٠٧ ٦٩٢ ١٦٧
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣١٠ ٥١٩ ٠٥٥	٢٣٩ ٥٧٩ ٤٢٣	١٠٦ ٩٧٩ ٧٧٢	(٧ ٩٩٩ ٣٩٨)	٧٤٩ ٠٧٨ ٨٥٢	٨ ٧٩٧ ٥٣٧	٧٥٧ ٨٧٦ ٣٨٩
المحول إلى الأرباح المرحلة	—	—	١٠٦ ٩٧٩ ٧٧٢	(١٠٦ ٩٧٩ ٧٧٢)	—	—	—	—
تسويات	—	—	٤ ٢٩٢ ٥٩٧	—	—	٤ ٢٩٢ ٥٩٧	(٩٠٣ ١١٥)	٣ ٣٨٩ ٤٨٢
بيع أسهم خزينة	—	٩ ١٤٧ ٥٤٩	—	—	٧ ٩٩٩ ٣٩٨	١٧ ١٤٦ ٩٤٧	—	١٧ ١٤٦ ٩٤٧
توزيعات أسهم خزينة	—	—	١٠ ٨٨٦	—	—	١٠ ٨٨٦	—	١٠ ٨٨٦
أسهم خزينة مقتناه	—	—	—	—	(١١٢ ٢٠٤ ٧٠٧)	(١١٢ ٢٠٤ ٧٠٧)	—	(١١٢ ٢٠٤ ٧٠٧)
الفرق الناتج عن تقييم الإلتزامات الأخرى طويلة الأجل بالقيمة الحالية	—	١٠ ٢٧٢ ٥٢٥	—	—	—	١٠ ٢٧٢ ٥٢٥	—	١٠ ٢٧٢ ٥٢٥
زيادة رأس المال بقيمة الأسهم المجانية	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	—	(١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	—	—	—	—	—
التوزيعات المعلنة	—		(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	—	—	(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	—	(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	—	٩٤٦ ٤٤٦	—	—	—	٩٤٦ ٤٤٦	٨ ١٥٠	٩٥٤ ٥٩٦
صافى ربح العام	—	—	—	١٠٨ ٨٤٥ ٥٨٠	—	١٠٨ ٨٤٥ ٥٨٠	١ ٤٩٩ ٤١٧	١١٠ ٣٤٤ ٩٩٧
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٣٠ ٨٨٥ ٥٧٥	١٩٠ ٨٦٢ ٦٧٨	١٠٨ ٨٤٥ ٥٨٠	(١١٢ ٢٠٤ ٧٠٧)	٧١٨ ٣٨٩ ١٢٦	٩ ٤٠١ ٩٨٩	٧٢٧ ٧٩١ ١١٥

▪ تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

بالجنيه المصرى	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى ربح العام		١٠٨ ٨٤٥ ٥٨٠	١٠٦ ٩٧٩ ٧٧٢
تسويات			
إهلاك الأصول الثابتة وفروق الترجمة	(٤)	٦٩ ٩٥٠ ٣١٩	٥٦ ١١٣ ٩٠٤
أستهلاك الأصول غير الملموسة وفروق الترجمة	(٦)	٤٩٥ ٦٣١	٢٣٧ ٣٨١
حصة العاملين فى الأرباح		٩ ٦٠٠ ٠٠٠	٨ ٨٢٨ ٤٧٣
ضريبة الدخل		١٣ ٥٠٣ ٩٦٨	٤ ٣٥٤ ٩٥٣
ضريبة الدخل المؤجلة		٦ ٣٠٦ ٦٧٨	٥ ٦٣٢ ٦٨٩
إيجار مدفوع مقدما طويل الأجل		٣٤٩ ٤٠٣	١٩٠ ٨١٩
صافى الأرباح الرأسمالية		(٢٩٩ ٣٨١)	(٥٠ ١٠٠)
تدعيم المخصصات والإنخفاض فى قيمة المخزون والعملاء وفروق الترجمة		١٢ ٦١٥ ٩٣١	١٣ ٢٦٦ ٤٤٠
مخصصات أنتهى الغرض منها		(١٢٣ ٧٩٥)	—
التغير فى حقوق الأقلية		٦٠٤ ٤٥٢	٣ ٧٤٤ ٤٣٧
التغير فى احتياطى الترجمة		١٢ ٩٧١ ٥٧١	(٢ ٢٦٧ ١٧٦)
		٢٣٤ ٨٢٠ ٣٥٧	١٩٧ ٠٣١ ٥٩٢
التغير فى المخزون		(٦٣ ٥٦٨ ٧٩٢)	(٤٧ ٩٥٣ ٥٦٣)
التغير فى المدينون		٥٦ ٠٢٦ ٠١٠	(٤٤ ٩٠٠ ٣٤٣)
التغير فى الدائنون		(٨ ٣٤٦ ٢٦٠)	٢٢ ٨٨٦ ٣٤٤
التغير فى الإلتزامات طويلة الأجل الأخرى		(٢ ٥٠٩ ٢١٠)	١ ٣٢٣ ٢٢٧
مخصصات مستخدمة		(١٠ ٤٤٢ ٥٥٦)	(١ ٠٧٤ ٠٧٣)
ضريبة الدخل المسددة		(٧ ٧٣٢ ٥٢٣)	(٦ ٨٩٦ ٨٢٦)
التغير فى الاستثمارات الأخرى		١٢٢ ٤٦٨ ٠٧٢	(١٣٤ ٦٠١)
صافى النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل		٣٢٠ ٧١٥ ٠٩٨	١٢٠ ٢٨١ ٧٥٧
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
المدفوع فى الأصول الثابتة		(١٢٥ ٦٠١ ٩٨٤)	(١٢٧ ٣٠١ ٥٩١)
المدفوع فى الأصول غير الملموسة		(٧٤٣ ٦٩٦)	(٤٣٢ ٩٢٦)
المدفوع فى إيجارات طويلة الأجل		—	(٢ ٣٦٠ ٠٠٠)
صافى التغير فى الاستثمارات المتداولة الأخرى		(٤٢٠ ٨٠٣)	١٤١ ٤٣٠
متحصلات من بيع أصول ثابتة		١ ١٤٩ ٣٤٣	١٥١ ٦٧٥
التغير فى أوراق قبض طويلة الأجل		١٥٠ ٠٠٠	٨٩٠ ٤٨٤
صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار		(١٢٥ ٤٦٧ ١٤٠)	(١٢٨ ٩١٠ ٩٢٨)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
(المسدد) المحصل من القروض طويلة الأجل		(١٢٥ ٠٩١ ٠٩٣)	١٢٠ ٧٠٧ ٥٥٢
مدفوعات لشراء أسهم الخزينة		(٧ ٩٦٧ ٤٨٩)	(٧ ١٤٠ ٦١١)
مقبوضات من بيع أسهم خزينة		١٧ ١٤٦ ٩٤٧	—
الفرق الناتج عن تقييم الالتزامات الأخرى طويلة الأجل بقيمتها الحالية		١٠ ٢٧٢ ٥٢٥	—
توزيعات أسهم خزينة		١٠ ٨٨٦	—
مدفوعات لأسهم الخزينة الملغاه		—	(٤٣٢ ١٧٤)
المسدد من حصة العاملين فى الأرباح		(١٢ ٠٩٥ ٦٢٣)	(٣ ٥٤٤ ٥٢٦)
توزيعات المساهمين المسددة		(٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٨ ٩٢٤ ٩٣٥)
صافى النقدية (المستخدمة فى) المتاحة من أنشطة التمويل		(١٧٧ ٧٢٣ ٨٤٧)	٩٠ ٦٦٥ ٣٠٦
صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها		١٧ ٥٢٤ ١١١	٨٢ ٠٣٦ ١٣٥
النقدية وما فى حكمها فى أول العام	(١٢)	(٣٥٥ ٥١٠ ٦٥٦)	(٤٣٧ ٥٤٦ ٧٩١)
النقدية وما فى حكمها فى آخر العام	(١٢)	(٣٣٧ ٩٨٦ ٥٤٥)	(٣٥٥ ٥١٠ ٦٥٦)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلي رقم (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

١- نبذة عن الشركة القابضة والشركات التابعة

القوائم المالية المجمعة للشركة للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ تتمثل فى الشركة القابضة والشركات التابعة (والمشار اليهم بالمجموعة او منفصلين بشركات المجموعة).

١-١ ليسيكو مصر (الشركة القابضة)

تأسست شركة ليسيكو مصر(شركة مساهمة مصرية) بتاريخ الأول من نوفمبر ١٩٧٥ بموجب قرار وزارة الاقتصاد والتعاون الاقتصادي رقم ١٤٢ لسنة ١٩٧٥ والشركة خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ومن أغراض الشركة صناعة وإنتاج جميع الصناعات الخزفية ويدخل فيها صناعة وإنتاج الأدوات الصحية وكافة أنواع البلاط والتأجير التمويلى.

١-٢ الشركات التابعة

فيما يلى بيان بالشركات التابعة والمتضمنة بالقوائم المالية المجمعة وكذا نسبة مساهمة الشركة القابضة فى كل منها:

	بلد المنشأ	نسبة المساهمة	
		٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
		٪	٪
ليسيكو للصناعات الخزفية (ش.م.م)	مصر	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩
تى.جى.اف للاستشارات والتجارة (ش.م.م)	مصر	٩٩,٤١	٩٩,٤١
ليسيكو للاستثمارات المالية (ش.م.م)	مصر	٩٩,٣٣	٩٩,٣٣
ليسيكو UK المحدودة	المملكة المتحدة	١٠٠	١٠٠
ليسيكو للاستثمار المحدودة	المملكة المتحدة	١٠٠	١٠٠
شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)	لبنان	٩٤,٧٧	٩٤,٧٧
شركة السيراميك الدولية (ش.م.م)	مصر	٩٩,٧٧	٩٩,٧٧
شركة الشرف للسيراميك (ش.م.م)	مصر	٧٠	٧٠
شركة السيراميك الأوروبى (ش.م.م)	مصر	٩٩,٩٧	٩٩,٩٧
شركة ليسيكو بلس للتجارة (ش.م.م)	مصر	٩٩,٨٥	٩٩,٨٥

٢- اسس اعداد القوائم المالية

٢-١ الإطار المحاسبى لإعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية وتفسيراتها التى يتم إعدادها بواسطة مجلس معايير المحاسبة الدولية.

٢-٢ اساس القياس

يتم اعداد القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا:

- الأصول المالية بغرض البيع يتم قياسها بالقيمة العادلة.
- الأصول الغير متداولة بغرض البيع يتم قياسها على أساس صافى القيمة الدفترية أو القيمة العادلة مطروح منها أى مصروفات يتم تكبدها عند البيع.

٢-٣ عملة العرض والتعامل

عملة التعامل للشركة هى الجنيه المصرى. تحدد كل شركة من شركات المجموعة عملة التعامل الخاصة بها ويتم قياس البنود المدرجة بالقوائم المالية لكل شركة من شركات المجموعة على أساس عملة التعامل الخاصة بها.

تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه والتى تمثل عملة التعامل الخاص بالشركة.

٢-٤ استخدام التقديرات والحكم الشخصى

إن إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع التقديرات والافتراضات التى قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وقيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات الظاهرة بالقوائم المالية ولذلك فإن النتائج الحقيقية قد تختلف عن هذه التقديرات. هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة بها قائمة على أساس الخبرة السابقة والعوامل الأخرى التى تم افتراض معقوليتها للظروف الحالية.

تم إعادة النظر فى الافتراضات والتقديرات بشكل منتظم ومستمر، ويتم الإعتراف بنتائج إعادة النظر فى الافتراضات المحاسبية فى ذات الفترة التى تم فيها إعادة النظر وفى اى فترة مستقبلية تأثرت بذلك.

بصفة خاصة تتضمن الإيضاحات التالية البيانات المتعلقة بأهم التقديرات والحكم الشخصى فى تطبيق السياسات المحاسبية والتى كان لها أثر هام على المبالغ التى تم الاعتراف بها فى القوائم المالية:-

- ايضاح رقم ٣-٣ تقييم الأدوات المالية
- ايضاح رقم ٣-٥ تصنيف التأجير التمويلى
- إيضاح رقم ٣-٧ أصول غير ملموسة وشهرة المحل
- إيضاح رقم ٣-١١ المخصصات
- إيضاح رقم ٣-١٥ مزايا العاملين

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تطبق السياسات المحاسبية المذكورة فيما يلى على الفترات التى تم عرضها بالقوائم المالية المجمعة بثبات.

يتم تطبيق ذات السياسات المحاسبية على جميع شركات المجموعة بثبات.

٣-١ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

- **الشركات التابعة**

تتمثل الشركات التابعة فى الشركات التى يكون للشركة القابضة عليها تأثير جوهرى. هذا التأثير ينشأ عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم فى السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك سواء بصورة مباشرة أو غير مباشرة للحصول على مزايا من أنشطة الشركات التابعة للشركة القابضة. عند تقييم مدى التأثير الجوهرى يتم الأخذ فى الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمستقبلية وكذا السندات القابلة للتحويل لأسهم (إن وجدت) ، يتم تجميع القوائم المالية للشركات التابعة فى تاريخ حدوث التأثير وحتى تاريخ توقف هذا التأثير .

- **المعاملات التى تم استبعادها عند التجميع**

- عند إعداد القوائم المالية المجمعة تم استبعاد جميع الأرصدة المتبادلة بين شركات المجموعة واستبعاد أى ربح أو خسارة غير محققة وأيضاً الإيرادات والمصروفات الناتجة عن العمليات المتبادلة بين شركات المجموعة.

- تم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من المعاملات مع الشركات التابعة فى حدود نسبة مساهمة الشركة القابضة فى الشركة التابعة ، يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بذات الطريقة السابقة وذلك فى حالة عدم وجود دليل على انخفاض القيمة.

- تم عرض حقوق الأقلية بصورة منفصلة فى الميزانية المجمعة، كما يتم عرض نصيب الأقلية فى صافى الربح فى قائمة الدخل المجمعة قبل الوصول لصافى الربح المجمع بقائمة الدخل المجمعة.

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية والقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

٣-٢-١ المعاملات بالعملات الأجنبية

- تم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السارية وقت التعامل ويتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ إعداد القوائم المالية إلى عملة القيد بأسعار الصرف السارية فى ذلك التاريخ ويتم إثبات فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.
- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التى يتم إثباتها بالتكلفة التاريخية يتم ترجمتها باستخدام سعر الصرف فى تاريخ التعامل.
- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية التى يتم إثباتها بالقيمة العادلة يتم ترجمتها إلى عملة القيد باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ تحديد القيمة العادلة.

٣-٢-٢ القوائم المالية للعمليات الأجنبية

تم ترجمة الأصول والالتزامات للعمليات الأجنبية بما فيها الشهرة وتسويات القيمة العادلة الناتجة عن تجميع القوائم المالية طبقاً لأسعار الصرف السارية فى تاريخ القوائم المالية. يتم ترجمة إيرادات ومصروفات العمليات الأجنبية طبقاً لأسعار الصرف السائدة وقت التعامل. تم إثبات فروق العملة الناتجة عن إعادة الترجمة فى بند مستقل ضمن حقوق الملكية.

٣-٣ الأدوات المالية

٣-٣-١ الأدوات المالية الغير مشتقة

تتمثل الأدوات المالية الغير مشتقة فى الاستثمارات فى حقوق الملكية والسندات، عملاء ومدينون آخرون، النقدية وما فى حكمها، القروض والسلفيات، والموردون والدائنون الآخرون.

يتم الاعتراف الأولى بالأدوات المالية الغير مشتقة بالقيمة العادلة بالإضافة للأدوات المالية الغير مقاسة بالقيمة العادلة عن طريق قائمة الدخل، تكاليف مباشرة متعلقة بالعملية. الإعتراف اللاحق للاعتراف الأولى للأدوات المالية الغير مشتقة يتم قياسها كما هو مذكور أدناه.
النقدية وما فى حكمها تمثل أرصدة النقدية والودائع والسحب على المكشوف والمستحق عند الطلب والذى يمثل جزءا لا يتجزأ من إدارة المجموعة للأموال يتم إدراجها ضمن النقدية وما فى حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية.
يتم الاعتراف بالإيرادات والمصروفات التمويلية كما هو مذكور بإيضاح ٣-١٤.

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
إذا ما توفر للمجموعة النية والإمكانية للإحتفاظ بالسندات حتى تاريخ الاستحقاق فيتم تبويبها كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق يتم قياسها على أساس التكلفة المستهلكة وفقا لمعدل الفائدة الفعال مخصوما منها اية خسائر اضمحلال.

الأصول المالية المتاحة للبيع
يتم تبويب استثمارات المجموعة فى أدوات الملكية وبعض السندات كأصول مالية متاحة للبيع. ويتم قياس هذه الأصول المالية بعد الإعتراف الأولى بهما، وفقا لقيمتها العادلة ويتم الإعتراف بأية تغيرات تطرأ عليهما ضمن حقوق الملكية مباشرة وذلك بخلاف خسائر الإضمحلال وأرباح وخسائر فروق تقييم العملات الأجنبية. عند التخلص من هذه الأصول فإن الربح او الخسارة المعترف بها ضمن حقوق الملكية يتم تحميلها على حساب الأرباح أو الخسائر.

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
يتم تبويب الأداة المالية كمعترف بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل إذا ما كانت محتفظ بها لغرض المتاجرة أو تم تحديدها بهذا الشكل عند الاعتراف الأولى. يتم تبويب الأدوات المالية كمحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل فى حالة ما إذا كانت المجموعة تدير هذه الاستثمارات وتقوم باتخاذ قرارات البيع والشراء بناء على القيمة العادلة وفقاً لإستراتيجية المجموعة لإدارة المخاطر والاستثمار. يتم إدراج التكاليف المرتبطة بالعملية بقائمة الدخل عند الاعتراف الأولى. يتم قياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأية تغيرات فى قائمة الدخل.

أخرى
الأدوات المالية الغير مشتقة الأخرى يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة وفقاً لمعدل الفائدة الفعال مخصوماً منها خسائر الاضمحلال.

٣-٣-٢ رأس المال

الأسهم العادية
يتم تبويب الأسهم العادية كحقوق ملكية.

إعادة شراء أسهم رأس المال (أسهم خزينة)
عندما يتم إعادة شراء أسهم معترف بها كرأس مال، القيمة المسددة، والمتضمنة أية تكاليف مباشرة متعلقة بها، يتم الاعتراف بها خصما من حقوق الملكية. يتم تصنيف الأسهم المعاد شراؤها كأسهم خزينة ويتم عرضها خصما من حقوق الملكية. عندما يتم إعادة إصدار أو بيع أسهم الخزينة لاحقاً، يتم الاعتراف بالقيمة المستلمة كإضافة لحقوق الملكية، ويتم تحويل الربح أو الخسارة الناتجة عن هذه العملية إلى الاحتياطيات.

٣-٤ الأصول الثابتة

٣-٤-١ الاعتراف والقياس
يتم قياس الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوما منها مجمع الإهلاك وخسائر الإضمحلال فيما عدا الأراضى المملوكة للشركة القابضة والتى تم إعادة تقييمها فى عام ١٩٩٧ وتم اثبات فائض اعادة التقييم (الغير قابل للتوزيع أو التحويل الى رأس المال) ضمن بند الإحتياطيات ضمن حقوق المساهمين.

تتضمن التكلفة أية مصروفات متعلقة مباشرة بإقتناء الأصل. تكلفة الاصول المجهزة داخليا تتضمن تكلفة المواد والأجور المباشرة وأية تكاليف متعلقة مباشرة بالوصول بالأصل الى حالته الفنية الازمة للاستخدام المطلوب، بالإضافة الى تكلفة فك وإزالة الأجزاء وإعادة تجهيز موقع الأصل. تكاليف الإقتراض المرتبطة بإقتناء أو إنشاء أصل مؤهل يتم الإعتراف بها فى قائمة الدخل عند تحملها.
عندما يكون لأجزاء الأصل أعمار إنتاجية مختلفة، يتم إهلاك كل جزء من الاصول الثابتة على حدة.

يتم تحديد أرباح وخسائر إستبعاد الأصول الثابتة بمقارنة القيمة المحصلة نتيجة الإستبعاد مع القيمة الدفترية ويتم إدراجها بقائمة الدخل. عندما يتم استبعاد اصل معاد تقييمه، يتم تحويل المبالغ المتعلقة به والمدرجه ضمن احتياطى فروق اعادة تقييم الى الارباح المرحلة.

٣-٤-٢ النفقات اللاحقة على الاقتناء

يتم الإعتراف بتكاليف تغيير اجزاء من الأصول الثابتة ضمن القيمة الدفترية عندما يكون لهذا التغيير منفعة مستقبلية متوقعة للمجموعة ويمكن قياس التكلفة بطريقة موثوق بها. ويتم استبعاد القيمة الدفترية للجزء المستبدل. التكاليف المتعلقة بخدمة الأصل اليومية يتم تحميلها على قائمة الدخل عند تحملها.

٣-٤-٣ الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقا لطريقة القسط الثابت عل أساس العمر الإنتاجى المقدر لكل نوع. الأصول المستأجرة يتم إهلاكها على فترة الإيجار أو العمر الإنتاجى للأصل أيهما أقل الا إذا كان هناك تأكيد بأن المجموعة ستتملك الأصل بنهاية فترة الإيجار. لا يتم إهلاك الأراضى.

الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة هى كما يلى:

الأصـــــــل	العمر الإنتاجى سنـــــة
مباني	٢٠-٤٠
تحسينات بأماكن مستأجرة	٣
آلات ومعدات	٣-١٠
وسائل نقل وإنتقال	٣-١٠
عدد وأدوات	٥
أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية	٥-١٠

تم إعادة تقييم الأراضى والمبـــانى الخاصة بالشركـــة اللبنانية للصناعـــات الخزفيـــة (شركة مساهمة لبنانية) فى القوائم المالية المجمعة بالرغم من عدم إثباتها فى دفاتر الشركة التابعة حيث لم تنتهى الإجراءات القانونية اللازمة لاعتماد ذلك بعد.

يتم إعادة النظر فى طرق الأعمار الانتاجية والقيمة التقديرية للأصول بتاريخ الميزانية.

٣-٥ الأصول المستأجرة

- يتم إدراج الأصول المستأجرة تمويلياً ضمن الأصول الثابتة وفقاً لقيمتها العادلة أو القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أيهما أقل وذلك فى تاريخ تنفيذ التأجير التمويلى، وتهلك هذه الأصول وفقاً للعمر الإنتاجى المقدر للأصول المماثلة.

- يتم إثبات الالتزام وفقاً للقيمة المستخدمة من الالتزام بعد استبعاد الأقساط المدفوعة، وذلك ضمن الالتزامات طويلة الأجل (التزامات تأجير تمويلى) وتبويب الجزء القصير الأجل منها ضمن الالتزامات المتداولة . تدرج الفوائد بقائمة الدخل.

أقساط التأجير التمويلى

يتم توزيع أقساط التأجير التمويلى بين مصروفات التمويل وتخفيض الالتزام القائم. ويتم تخصيص مصروفات التمويل بين الفترات وفقاً لمعدل فائدة ثابت على رصيد الالتزام.

٣-٦ مشروعات تحت التنفيذ

تسجل المبالغ التى يتم إنفاقها على إنشاء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ. وعندما يصبح الأصل الثابت صالح للاستخدام يتم رفع قيمته إلى بند الأصول الثابتة ويبدأ إهلاكه عند بدء التشغيل.

٣-٧ أصول غير ملموسة

شهـــرة المحل

- يتم تطبيق طريقة الشراء عند المحاسبة عن اندماج الأعمال وتتمثل شهرة المحل فى القيمة التى تنشأ نتيجة اقتناء الشركات التابعة. يتم إثبات شهرة المحل بالتكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة – إن وجد – ويتم توزيع شهرة المحل وفقاً للوحدات المولدة للنقدية ويتم عمل اختبار سنوى لانخفاض قيمتها.

- فيما يتعلق بعمليات الاقتناء التى تمت فإن شهرة المحل تتمثل فى الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة لصافى أصول الشركة المقتناة. ويتم إثبات شهرة المحل الموجبة بالتكلفة أو التكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة بالاضافة إلى ما سددته ليسيكو لبنان فى مقابل إنتفاع والذى لن يتم إستهلاكه.

- **الأصول الغير ملموسة الأخرى**
تتضمن العلامة التجارية لشركة ليسيكو إنجلترا وتكاليف التطوير يتم إثباتها بالتكلفة واستهلاكها على مدار عشر سنوات بالإضافة إلى ما سددته ليسيكو لبنان من مقابل إنتفاع والذى لن يتم استهلاكه.

٣-٨ استثمارات أخرى

- **استثمارات فى أسهم أو سندات**
- يتم إثبات الأدوات المالية بغرض الاتجار بالقيمة العادلة وتبوب ضمن الأصول المتداولة، ويتم إثبات أى ربح أو خسارة فى قائمة الدخل. فى حالة وجود نية مؤكدة ومقدرة على الاحتفاظ بالاستثمار حتى تاريخ استحقاقه يتم إثباته بالتكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة.

- بالنسبة للأدوات المالية الأخرى التى يتم تبويبها كمتاحة للبيع يتم إثباتها بالقيمة العادلة وأى ربح أو خسارة يتم إثباته ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر انخفاض القيمة، وفى حالة البنود ذات الطبيعة النقدية مثل الاستثمار فى سندات، أرباح أو خسائر التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية. فى حالة استبعاد هذا النوع من الاستثمارات أى أرباح أو خسائر سبق إثباتها ضمن حقوق الملكية يتم الاعتراف بها فى قائمة الدخل. وفى حالة أن هذه الاستثمارات تدر عائداً فإن هذا العائد يتم حسابه باستخدام طريقة معدل العائد الفعال ويثبت بقائمة الدخل.

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية المصنفة بغرض المتاجرة أو متاحة للبيع على أساس سعر السوق فى تاريخ الميزانية.

- يتم الاعتراف باستبعاد الأدوات المالية المصنفة بغرض المتاجرة أو متاحة للبيع بحسابات المجموعة فى تاريخ الارتباط بشراء / بيع الاستثمارات، يتم الاعتراف باستبعاد الأوراق المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق فى تاريخ انتقال ملكيتها إلى/ من المجموعة.

- **سندات خزانة الحكومة المصرية المحتفظ بها بغرض المتاجرة**
يتم إثباتها بتكلفة الاقتناء ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر ناتجة بقائمة الدخل المجمعة.

٣-٩ المخـــزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل . تتمثل القيمة الإستردادية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام و مصروفات البيع. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف التى تتحملها الشركة للشراء وللوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة.

يتم تقييم المنصرف فى بنود المخزون بإستخدام طريقة المتوسط المتحرك.

تتضمن تكلفة المخزون تام الصنع والمخزون تحت التشغيل نصيبه من التكاليف غير المباشرة والذى يحدد فى ضوء الطاقة التشغيلية العادية.

٣-١٠ النقدية وما فى حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما فى حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل وأذون الخزانة والتى لا تتجاوز ثلاثة أشهر، ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذى يسدد عند طلبه جزءا من إدارة الشركة للنقدية، وبالتالى يتم إدراج أرصدة البنوك سحب على المكشوف ضمن مكونات بند النقدية وما فى حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية.

٣-١١ المخصصات

يتم إثبات المخصص ضمن الالتزامات بالميزانية عندما تواجه المجموعة التزاما قضائياً أو التزاما قابلاً للقياس مترتب على تعاملات سابقة، قد يترتب عليه تدفق خارج للمنافع الاقتصادية لتسوية هذا الالتزام. وفى حالة التأثير الجوهرى يمكن تحديد المخصصات عن طريق خصم القيمة المستقبلية المتوقعة للتدفقات النقدية وفقاً لمعدل الخصم قبل الضريبة وهو ما يعكس تقدير السوق الحالى للقيمة الزمنية للنقود والخطر المرتبط بهذا الالتزام.

٣-١١-١ مكافأة نهاية الخدمة

أ- تقوم الشركة القابضة بتكوين مخصص لنهاية الخدمة للأجانب العاملين بها.

ب- تقوم إحدى الشركات التابعة (الصناعات الخزفية اللبنانية) بتكوين مخصص لمقابلة الفرق ما بين مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين من تاريخ بداية عملهم بالشركة حتى تاريخ القوائم المالية (وذلك على أساس آخر مرتب أساسى حصل عليه العامل) وحصة الشركة فى الصندوق الوطنى للتأمين الاجتماعى بلبنان عن ذات الفترة.

٣-١١-٢ إعادة الهيكلة أو التنظيم

يتم تكوين المخصص عندما توافق إدارة المجموعة على خطة إعادة الهيكلة أو التنظيم كما يتم البدء فى تنفيذ هذه الخطة أو يتم الإعلان عن تاريخ التنفيذ. مع مراعاة عدم تكوين مخصص لمقابلة تكاليف التشغيل المستقبلية لهذه الخطة.

٣-١٢ الضريبة الدخلية

تتضمن الضريبة الدخلية الضريبة الجارية والضريبة المؤجلة. يتم الاعتراف بمصروف الضريبة الدخلية فى قائمة الدخل فيما عدا الحد الذى يتعلق ببنود معترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية والتى يتم الاعتراف بها ضمن حقوق الملكية.

الضريبة الجارية هى الضريبة المتوقع سدادها على ربح العام الخاضع للضريبة وفقاً لأسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد الميزانية وكذلك أية تسويات عن ضرائب مستحقة عن سنوات سابقة.

تحسب الضريبة المؤجلة على أساس طريقة التزامات للقوائم المالية. بموجب هذه الطريقة يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي.

يتم قياس الضريبة المؤجلة بناء على أسعار الضريبة المتوقع تطبيقها بتاريخ عكس الفروق المؤقتة.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة.

٣-١٣ تحقق الإيراد

- **من بيع المنتجات وتقديم الخدمات**

تم إثبات إيراد البيع فى قائمة الدخل عند انتقال كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى المشترى. لم يتم الاعتراف بالإيراد عند وجود عدم تأكد من تحصيل مقابل البيع، التكاليف المصاحبة أو وجود احتمال رد هذه المنتجات أو وجود تدخل من جانب الإدارة بشأن هذه المنتجات.

- يتم الاعتراف بإيراد الفائدة وفقاً لأساس الاستحقاق.

٣-١٤ تكلفة الاقتراض

يتم إثبات تكلفة الاقتراض – التى تتمثل في مصروف الفائدة – في قائمة الدخل تحت بند " مصروفات تمويلية " في الفترة التى تتحقق فيها، هذا وفي حالة تكلفة الاقتراض المتعلقة بأصول ثابتة يستغرق إنشاؤها أكثر من عام فإنه يتم رسملة تكلفة الاقتراض ضمن تكلفة هذه الأصول حتي تاريخ تشغيلها.

٣-١٥ مزايا العاملين

٣-١٥-١ صندوق مزايا نهاية ترك الخدمة

تساهم الشركة القابضة وأثنين من الشركات التابعة (ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبى) فى هذا الصندوق بنسبة ٣٪ من الأجور السنوية للعاملين بالإضافة إلى من ١/٢ إلي ١٪ من صافي الربح عن العام يتم الاعتراف بها خلال العام لحين الحصول على موافقة الجمعية العامة للمساهمين على التوزيعات السنوية.

٣-١٥-٢ سياسة المجموعة بالنسبة لنصيب العاملين في الأرباح هي إثبات استحقاق هذه المزايا في العام الخاص بها.

٣-١٦ نتائج قطاعات المجموعة

يتمثل القطاع فى أنه جزء متعارف عليه من المجموعة والمختصة بإنتاج منتجات أو تقديم خدمات أو بيع منتجات (قطاع تشغيل) أو تقديم خدمات فى نطاق حدود جغرافية معينة (قطاع جغرافى) والتى تكون عرضة لأخطار ومنافع مختلفة عن القطاعات الأخرى.

٣-١٧ قائمة التدفقات النقدية المجمعة

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة طبقاً للطريقة غير المباشرة.

٣-١٨ الانخفاض فى قيمة الأصول

- يتم مراجعة صافى القيم الدفترية لأصول المجموعة – بخلاف المخزون – فى تاريخ القوائم المالية لبيان إذا ما كان هناك أى مؤشر لانخفاض القيمة، وفى حالة وجود أى مؤشر لانخفاض القيمة يتم تقدير صافى القيمة الاستردادية للأصل.

- بالنسبة لشهرة المحل والأصول التى ليس لها عمر إفتراضى محدد والأصول غير الملموسة غير المتاحة للاستخدام بعد. يتم تقدير القيمة الاستردادية فى تاريخ القوائم المالية ويتم الاعتراف بخسائر انخفاض الأصول بقائمة الدخل.

- خسائر الانخفاض فى قيمة الأصول المحققة والمتعلقة بالوحدات المولدة للنقدية، يتم توزيعها أولاً لتخفيض رصيد شهرة المحل ثم تخفيض قيمة باقى الأصول وذلك على أساس تناسبى.

عندما يحدث انخفاض فى القيمة العادلة لأصل مالى متاح للبيع، ويكون قد سبق الاعتراف بهذا الانخفاض مباشرة ضمن حقوق الملكية وهناك دليل موضوعى على أن هذا الأصل قد انخفضت قيمته، فإن الخسارة المتراكمة المعترف بها ضمن حقوق الملكية يتم إقفالها فى قائمة الدخل بالرغم من الأصل المالى لم يتم استبعاده بعد. ومبلغ الخسارة المتراكمة والذى تم إقفال رصيده بقائمة الدخل يمثل الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة الحالية مخصوماً منها خسائر انخفاض القيمة لهذا الأصل المالى والتى سبق الاعتراف بها بقائمة الدخل.

القيمة الاستردادية للأصول

القيمة الاستردادية لاستثمارات المجموعة فى أوراق مالية والمحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ورصيد المدينون المرحل وفقاً لتكلفته المستنفذة، يتم احتسابها وفقاً للقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة، مخصومة وفقاً لمعدل الفائدة الفعال (وهو المعدل المحتسب عند الاعتراف المبدئى بهذه الأصول المالية). أرصدة المدينون قصيرة الأجل لا يتم خصمها.

٤ - الأصول الثابتة

بالجنيه المصرى	أراضـــى	مبانـــى	تحسينات بأماكن مستأجرة	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقـــال	عدد وأدوات	أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آليـــــة	الإجمالي
التكلفة								
فى ٢٠٠٨/١/١	١٢٧ ٧٧٣ ٩٦١	١٨٤ ٣٩٥ ٤٣٦	٢ ٠٧٨ ٤١٠	٥٦٨ ٥٢٩ ٨٦٩	٣٧ ٩٧٦ ٢٥٨	٢٢ ٢١١ ٦٧٣	١٨ ٣٥٣ ٦٤١	٩٦١ ٣١٩ ٢٤٨
فروق ترجمة	(٤ ٤٦٩)	(٨١٨ ٨٨٥)	(٤٢٥ ١٠٢)	(٥٠٧ ٥٧٤)	(٥٠٤ ١١٠ ١)	--	(٨٧٩ ٧)	(٦٠٢ ٦٨٥ ٢)
اضافات العام	٣٠٠ ١٠٦ ٣٤	٢١٩ ٤٩٦ ٣٨	١٢٩ ٥٥٤	٢٤٦ ٦١٠ ٩١	٤٢٥ ١٤٦ ٤	٨٠٢ ٣٠١ ١٠	٠٩١ ٠٧٠ ٥	٢١٢ ٢٨٥ ١٨٤
أستبعادات العام	--	--	(٥١٩ ٢٩٩)	(٦٣٣ ٩٧٧ ٤)	(١٣٤ ٣٢٧ ٢)	(٥٠٠ ١٠٤)	(٩٦٠ ٦٢)	(٧٤٦ ٧٧١ ٧)
فى ٢٠٠٨/١٢/٣١	١٦١ ٨٧٥ ٧٩٢	٢٢٢ ٠٠٥ ٨٣٧	٢ ٢٣٠ ٥٩٥	٦٥٤ ٥٨٧ ٩٧٥	٣٨ ٦٨٥ ٠٤٥	٣٢ ٤٠٨ ٩٧٥	٢٣ ٣٥٢ ٨٩٣	١ ١٣٥ ١٤٧ ١١٢
مجمع الإهلاك								
فى ٢٠٠٨/١/١	--	٥٠ ٤٧٣ ٠٨٣	٣٩٧ ٢٢٣	٢٧٩ ٦٠١ ٠١٠	٢٦ ٠٥٣ ٤٤١	٨ ٩٢٨ ٢٩١	١٠ ٧٥٩ ٩٥٨	٣٧٦ ٢١٣ ٠٠٦
تسويات	--	(١٩٣ ٩٥٩)	--	١٩٣ ٩٢٦	--	٩٢ ٣٤٩	(٩٢ ٣٤٩)	(٣٣)
فروق ترجمة	--	(٥١٠ ٢٦٢)	(٢٤ ٩٩٤)	(٢٧٠ ٦٥٠)	(٧٧٥ ٠٠٧)	--	(٤ ٩٨٥)	(٨٩٨ ٥٨٥ ١)
اهلاك العام	--	٨ ٦٨٥ ٧٣٠	٦٣٦ ٣٥٧	٤٨ ٠٨٠ ٥٨٠	٤ ٩٦٧ ٠٠١	٤ ٤٥٥ ٧٨٩	٢ ٠٢٥ ١٩١	٦٨ ٨٥٠ ٦٤٨
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	--	(٥١٩ ٢٩٩)	(٦٣٣ ٩٧٧ ٤)	(٤٤١ ٥٧٥ ١)	(٣٢١ ١١)	(٨٧٠ ٥٧)	(٧٨٤ ٩٢١ ٦)
فى ٢٠٠٨/١٢/٣١	--	٥٨ ٤٥٤ ٥٩٢	٧٠٩ ٠٦٧	٣٢٢ ٦٢٧ ٢٣٣	٢٨ ٦٦٩ ٩٩٤	١٣ ٤٦٥ ١٠٨	١٢ ٦٢٩ ٩٤٥	٤٣٦ ٥٥٥ ٩٣٩
صافى القيمة الدفترية								
فى ٢٠٠٨/١٢/٣١	١٦١ ٨٧٥ ٧٩٢	١٦٣ ٥٥١ ٢٤٥	١ ٥٢١ ٥٢٨	٣٣١ ٩٦٠ ٧٤٢	١٠ ٠١٥ ٠٥١	١٨ ٩٤٣ ٨٦٧	١٠ ٧٢٢ ٩٤٨	٦٩٨ ٥٩١ ١٧٣
فى ٢٠٠٧/١٢/٣١	١٢٧ ٧٧٣ ٩٦١	١٣٣ ٩٢٢ ٣٥٣	١ ٦٨١ ١٨٧	٢٨٨ ٩٢٨ ٨٥٩	١١ ٩٢٢ ٨١٧	١٣ ٢٨٣ ٣٨٢	٧ ٥٩٣ ٦٨٣	٥٨٥ ١٠٦ ٢٤٢

- تتضمن الأراضي والمباني عقارات بلغت تكلفتها ١٨,٦ مليون جنيه ، ٦,٥ مليون جنيه و٣ مليون جنيه على الترتيب مشتراة بمعرفة الشركة القابضة بموجب عقود ابتدائية غير مسجلة.
- قامت الشركة القابضة بإصدار توكيل بالرهن لبعض آلات خطوط إنتاج الأدوات الصحية لصالح بعض البنوك بلغت تكلفتها ١١٧,٥ مليون جنيه والمهلكة دفتريا بالكامل وذلك كضمان مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة القابضة.
- قامت شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (شركة تابعة) بإصدار رهن من الدرجة الأولى على قطعتى أرض أرقام ٧٣٢ و ٢٥ بكفر شيما – لبنان مقابل تسهيلات ائتمانية.
- قامت شركة السيراميك الأوروبى بإصدار رهن من الدرجة الأولى لرهن أصولها الثابتة وقد بلغت تكلفة الأصول المرهونة ١٤٩,١ مليون جنيه وصافى قيمتها الدفترية ١٣١,٧ مليون جنيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ضمانا للتسهيلات الممنوحة للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى وIFC .

٥- مشروعات تحت التنفيذ

	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
بالجنيه المصرى		
أراضى *	٣ ٥٠٩ ٠٥٤	٣ ٣٦١ ٤٧٥
آلات تحت التركيب	٤٥ ٢١٦ ١٨٥	٧٣ ٠٤٩ ٠٦٢
مبانى تحت الإنشاء	٥ ٧٠٦ ٤٢٤	١٧ ٠٤٤ ٨٤٤
دفعات مقدمة	١٣ ٠٤٦ ٢٩١	٣٤ ٦٠٤ ٤٩٤
اعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة	٣ ٩٤٤ ٩١٦	٢ ٠٤٦ ٢٢٣
	٧١ ٤٢٢ ٨٧٠	١٣٠ ١٠٦ ٠٩٨

* تتمثل قيمة الأراضى فى قيمة أرض سيرجامين بفرنسا والتى تم شراءها بموجب عقد غير مسجل وجارى اتخاذ إجراءات التسجيل بأسم شركة ليسيكو فرنسا بعد (شركة تابعة) .

٦- أصول غير ملموسة

	شهرة المحل	علامات تجارية	تكاليف تطوير	أصول أخرى غير ملموسة	الإجمالى
بالجنيه المصرى					
التكلفة					
فى ٢٠٠٨/١/١	١٥ ٤٧٤ ٥٧٩	٣١٦ ٤٢٧	١ ٣٦٥ ٤٠١	٧٤٧ ٨٨٣	١٧ ٩٠٤ ٢٩٠
فروق ترجمة	--	(١٥ ١٦٢)	(٣٧٦ ٥٣٥)	(١٢ ٨٣٤)	(٤٠٤ ٥٣١)
إضافات العام	--	٦٠ ٩٤٠	٦٨٢ ٧٥٦	--	٧٤٣ ٦٩٦
فى ٢٠٠٨/١٢/٣١	١٥ ٤٧٤ ٥٧٩	٣٦٢ ٢٠٥	١ ٦٧١ ٦٢٢	٧٣٥ ٠٤٩	١٨ ٢٤٣ ٤٥٥
مجمع الاستهلاك وخسائر الانخفاض فى القيمة					
فى ٢٠٠٨/١/١	--	١٣١ ٢٣٨	٤٤٣ ٦٠٦	--	٥٧٤ ٨٤٤
فروق ترجمة	--	(٦ ٣٠٨)	(١٨٠ ١٧٠)	--	(١٨٦ ٤٧٨)
استهلاك العام	--	١٤ ٧٤٨	٢٦٢ ٨٣٠	--	٢٧٧ ٥٧٨
فى ٢٠٠٨/١٢/٣١	--	١٣٩ ٦٧٨	٥٢٦ ٢٦٦	--	٦٦٥ ٩٤٤
صافى القيمة فى ٢٠٠٨/١٢/٣١	١٥ ٤٧٤ ٥٧٩	٢٢٢ ٥٢٧	١ ١٤٥ ٣٥٦	٧٣٥ ٠٤٩	١٧ ٥٧٧ ٥١١
صافى القيمة فى ٢٠٠٧/١٢/٣١	١٥ ٤٧٤ ٥٧٩	١٨٥ ١٨٩	٩٢١ ٧٩٥	٧٤٧ ٨٨٣	١٧ ٣٢٩ ٤٤٦

٧- استثمارات أخرى

بالجنيه المصرى	نسبة الملكية	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
	٪		
ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)	٤٠	٤ ١٠١ ٢٢٠	٤ ١٠٨ ٦٦٤
STILE S.P.A إيطاليا *	٥٠	٤٢٨ ٢٤٧	—
استثمارات أخرى	—	٢١ ٠٧٢	٢١ ٠٧٢
		٤ ٥٥٠ ٥٣٩	٤ ١٢٩ ٧٣٦

* أبرمت شركة ليسيكو UK (شركة تابعة) مع شركة S.F.A. إيطاليا إتفاقا لامتلاك ٥٠% من أسهم رأس مال شركة STILE S.P.A. إيطاليا. ويمثل المبلغ ٢٥% من قيمة حصة الشركة فى رأس مال الشركة المستثمر فيها .

٨- المخـــزون

بالجنيه المصرى	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
خامات ومستلزمات إنتاج وقطع غيار	١٨٣ ٢٤١ ٣١٢	١٥٣ ١١٩ ٩٢٢
إنتاج تحت التشغيل	٢٤ ٠١٦ ٥١٦	٢٤ ٢٧٠ ١٣٣
إنتاج تام	٢٣٨ ٢٢٥ ٧٧٤	٢٠٠ ٢٤٧ ٤٩١
اعتمادات مستندية لشراء بضائع	٥ ٧٧٣ ٦٢٩	١٠ ٠٥٠ ٨٩٣
	٤٥١ ٢٥٧ ٢٣١	٣٨٧ ٦٨٨ ٤٣٩
يخصم :		
الانخفاض فى قيمة المخزون	(٢٠ ٠٢٦ ٦٥٦)	(١٧ ٥٣٨ ١٦٢)
	٤٣١ ٢٣٠ ٥٧٥	٣٧٠ ١٥٠ ٢٧٧

٩- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

بالجنيه المصرى	إيضاح	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
عملاء		١٤٠ ٢٢٨ ٥٠٥	١٦٤ ٧٨٥ ٢١١
أوراق قبض		٨٧ ٥٠٢ ٠٦٨	٨٦ ٧٨٢ ٠٦٣
مدينون متنوعون		١١ ٠٠١ ٨٦٦	١٩ ٠١٥ ٢٠٣
موردون – أرصدة مدينة		١ ٠٧٥ ٨٨٠	١ ١٠٥ ٤٨٠
مستحق من أطراف ذوى علاقة	(٢٧)	٢٨ ٢٨٧ ٢٣٨	٥٧ ٠٩١ ٩٦٤
مصلحة الضرائب –ضرائب مخصومة لدى الغير		٢١٤ ٤٠٨	٧٥ ٩٩٥
مصلحة الضرائب – ضرائب مبيعات		٣ ٧١٨ ٠٢٧	٤ ٩٢٦ ٤٢٧
أرصدة مدينة أخرى		٢ ٣٩٥ ٤٨١	١ ٣٨٩ ١١٧
مصروفات مدفوعة مقدماً		١١ ٥٢٨ ٩٦٠	٦ ٣٥٣ ٩٨٤
إيرادات مستحقة		١ ٩٤٠ ٦٢٩	٢ ٣٩٣ ٦٢٨
		٢٨٧ ٨٩٣ ٠٦٢	٣٤٣ ٩١٩ ٠٧٢
يخصم :			
الإنخفاض فى قيمة المدينون		(٥٢ ٣١٦ ٠٨٢)	(٥١ ١٤٤ ٢٣٨)
		٢٣٥ ٥٧٦ ٩٨٠	٢٩٢ ٧٧٤ ٨٣٤

التعاملات مع أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة

- يملك أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة نسبة ٠,٠٦٪ من أسهم الشركة القابضة.

- بلغت أرصدة أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة ٥٠ ٠٠٠ جنيه (رصيد مدين) ومبلغ ٢١٤ ٠١٧ جنيه (رصيد دائن) فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وهذه المبالغ متضمنة فى مدينون متنوعون ودائنون متنوعون فى الأرصدة المدينة والدائنة على التوالي.

- تم تحميل قائمة الدخل المجمعة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ برواتب أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة ضمن بند مصروفات تشغيل أخرى بمبلغ ٢ ٥٦١ ٦٨١ جنيه (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ : ١ ٣٢٧ ٩٥٦ جنيه).

١٠- استثمارات أخرى متداولة

بالجنيه المصرى	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
أذون خزانة	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١١١ ٠٣٩ ٨٠٠
يخصم:		
خصم إصدار	(٤٤٨ ٥٣٥)	(٢ ٩٦٨ ٠٦٣)
تكلفة اقتناء أذون الخزانة	١٩ ٥٥١ ٤٦٥	١٠٨ ٠٧١ ٧٣٧
سندات الخزانة المصرية (مقتناه بغرض المتاجرة)	٥٧ ٧٧٨ ٠٠٠	٨٧ ٦٦٣ ٢٠٠
شهادات إدخار (مقتناه بغرض المتاجرة)	--	٥ ٥٠٠ ٠٠٠
أوراق مالية متداولة	٣٧ ١٥٨ ٩٦٠	٣٨ ٣٤٦ ٥٦٠
	١١٤ ٤٨٨ ٤٢٥	٢٣٩ ٥٨١ ٤٩٧

١١- النقدية وما فى حكمها

بالجنيه المصرى	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
بنوك – ودائع لأجل	٦٠ ٦٣٢ ٣٢٦	٣ ١٥٠ ٠٠٠
بنوك – حسابات جارية	١٩ ٥١٠ ٣٣٧	٤٩ ٩٩٠ ٢٦٢
نقدية بالصندوق	١ ٣٨٧ ٨٠٧	١ ٢١٣ ٤٥٢
	٨١ ٥٣٠ ٤٧٠	٥٤ ٣٥٣ ٧١٤

١٢- النقدية وما فى حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية

	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
بالجنيه المصرى		
بنوك ودائع لأجل	٦٠ ٦٣٢ ٣٢٦	٣ ١٥٠ ٠٠٠
بنوك حسابات جارية	١٩ ٥١٠ ٣٣٧	٤٩ ٩٩٠ ٢٦٢
نقدية بالصندوق	١ ٣٨٧ ٨٠٧	١ ٢١٣ ٤٥٢
أذون خزانة قصيرة الأجل مستحقة خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الاقتناء	--	٢ ٦٢٥ ٠٠٠
	٨١ ٥٣٠ ٤٧٠	٥٦ ٩٧٨ ٧١٤
يخصم :		
بنوك سحب على المكشوف	(٤١٩ ٥١٧ ٠١٥)	(٤١٢ ٤٨٩ ٣٧٠)
	(٣٣٧ ٩٨٦ ٥٤٥)	(٣٥٥ ٥١٠ ٦٥٦)

١٢-١ بنوك سحب على المكشوف

تتمثل بنوك سحب على المكشوف فى التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركات المجموعة وذلك بضمان أوراق القبض والمخازن ويبلغ الحد المصرح به لهذه التسهيلات بكافة البنوك التى تتعامل معها شركات المجموعة محلياً وخارجياً مبلغ ٧٥٧ مليون جنيه، ويبلغ الجزء الغير مستخدم منها ٣٨٢,٧ جنيه.

١٣- رأس المال

١٣-١ رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه موزعة على ١٠٠ مليون سهم قيمة السهم الإسمية ٥ جنيه.

١٣-٢رأس المال المصدر والمدفوع

بناءاً على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ الأول من أبريل ٢٠٠٨ تمت زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصرى عن طريق إصدار أسهم مجانية، ليصبح ٢٠٠ مليون جنيه مصرى موزعة على ٤٠ مليون سهم إسمى نقدى بقيمة إسمية ٥ جنيهات للسهم مسددة بالكامل. وقد تم التأشير بالسجل التجارى على هذه الزيادة بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠٠٨.

وقد تم إصدار شهادات إيداع دولية عن طريق بنك أوف نيويورك (بنك الإيداع) مقابل ما يمتلكه من أسهم رأس المال، والشهادات المذكورة مقيدة ببورصة لندن للأوراق المالية.

يحق لحملة الأسهم العادية إستلام التوزيعات المعلنة من وقت لآخر، ولهم الحق فى صوت واحد لكل سهم وذلك لإجتماعات الشركة. كل الأسهم لها مرتبة واحدة فيما يتعلق بصافى أصول الشركة وفيما يتعلق بحقوق أسهم الخزينة والتى تحتفظ بها الشركة القابضة مؤقتا فانها تظل معلقة الى ان يتم اعادة بيعها أو اعادة اصدارها مرة أخرى.

١٤- الاحتياطيـــات

بالجنيه المصرى	إيضاح رقم	احتياطى قانونى	احتياطيات أخـــرى*	احتياطى خـــاص علاوة إصدار	احتياطى فائض إعادة تقييم الأراضى**	احتياطى ترجمة	الإجمالـــى
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦		٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	٢٦٩ ٧٢٠ ٩٥٣	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	١٠ ٧٨١ ٨١٨	٣٦٨ ٨٣٨ ٨٨٨
الغاء اسهم الخزينة		--	--	(٥٤ ٠٣٠ ٢١٩)	--	--	(٥٤ ٠٣٠ ٢١٩)
بيع اسهم خزينة مشتراة بواسطة شركات تابعة بخسارة		--	--	(٧٧٩ ٢٣٤)	--	--	(٧٧٩ ٢٣٤)
مصروفات متعلقة بأسهم الخزينة الملغاه		--	--	(٢٩١ ٩٤٢)	--	--	(٢٩١ ٩٤٢)
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية		--	--	--	--	(٣ ٢١٨ ٤٣٨)	(٣ ٢١٨ ٤٣٨)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧		٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	٢١٤ ٦١٩ ٥٥٨	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٧ ٥٦٣ ٣٨٠	٣١٠ ٥١٩ ٠٥٥
أرباح ناتجة عن بيع أسهم خزينة		--	--	٩ ١٤٧ ٥٤٩	--	--	٩ ١٤٧ ٥٤٩
فرق تقييم التزامات أخرى طويلة الأجل طبقاً للقيمة الحالية	(١٦، ١٨-٢)	--	--	١٠ ٢٧٢ ٥٢٥	--	--	١٠ ٢٧٢ ٥٢٥
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية		--	--	--	--	٩٤٦ ٤٤٦	٩٤٦ ٤٤٦
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨		٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	٢٣٤ ٠٣٩ ٦٣٢	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٨ ٥٠٩ ٨٢٦	٣٣٠ ٨٨٥ ٥٧٥

* تتضمن احتياطيات أخرى نصيب الشركة القابضة من علاوة الإصدار (٩,٩ مليون جنيه) والمحصلة بمعرفة شركة ليسيكو للصناعات الخزفية (شركة تابعة) والناتجة عن دخول مساهم جديد عن طريق زيادة رأس المال وهذا المبلغ غير قابل للتوزيع طبقاً للقوانين واللوائح المحلية.

** يتمثل فائض إعادة تقييم الأراضي في القيمة المعدلة للأراضى المملوكة للشركة القابضة فى خورشيد وأبى قير والتي تم تعديلها لتعكس القيمة العادلة فى تاريخ إعادة التقييم عام ١٩٩٧، وقد تم إدراج ناتج إعادة التقييم ببند فائض إعادة تقييم ضمن حقوق الملكية وهذا الفائض غير قابل للتوزيع أو التحويل إلى رأس المال.

١٥- أرباح مرحلة

تتمثل الأرباح المرحلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ فى الأرباح المرحلة للشركة القابضة وحصتها من الأرباح المرحلة للشركات التابعة وتتوقع الإدارة إعادة استثمار هذه الأرباح فى الشركات التابعة.

١٦- أسهم الخزينة

بالجنيه المصرى	**عدد الأسهم**	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
تكلفة إقتناء شهادات إيداع دولية الخاصة بأسهم الشركة القابضة (خلال مايو ٢٠٠٧)	٢١٠ ٥٢٦	--	٧ ٩٩٩ ٣٩٨
تكلفة أقتناء أسهم خزينة بواسطة الشركة القابضة (خلال أغسطس ٢٠٠٨) *	٣ ١٥٧ ٨٩٥	١١٠ ١٤١ ٨٧٢	--
تكلفة إقتناء أسهم خزينة بواسطة الشركة القابضة (خلال ديسمبر ٢٠٠٨)	١٥٠ ٠٠٠	٢ ٠٦٢ ٨٣٥	--
		١١٢ ٢٠٤ ٧٠٧	٧ ٩٩٩ ٣٩٨

* قامت الشركة القابضة بشراء ٣ ١٥٧ ٨٩٥ سهماً من أسهمها والتى كانت مملوكة لمساهميها وذلك بمبلغ ١١٠ ١٤١ ٨٧٢ جنيه. وطبقاً لعقد الشراء المبرم فإن هذا المبلغ يسدد على أربعة سنوات تبدأ من ١٠ أغسطس ٢٠٠٩. وقد أدرجت الإلتزامات الناتجة عن شراء أسهم الخزينة ضمن الالتزامات الاخرى طويلة الأجل وفقاً لقيمتها الحالية وأدرج الفرق الناشئ عن هذا الخصم ضمن الإحتياطى الخاص (إيضاح ١٤ و١٨-٣).

١٧- قروض طويلة الأجل

بالجنيه المصرى	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
١٧-١ قرض بنك الاستثمار الأوروبى		
قيمة المتبقى من القرض الممنوح بالعملة الأجنبية للشركة القابضة من بنك الإستثمار الأوروبى يعادل مبلغ ١٦٦ ٢٥٩ ١ يورو (بسعر فائدة متغير) يسدد المتبقى على قسطين فى يونيو وديسمبر ٢٠٠٩ وذلك بضمان خطاب ضمان صادر من البنك التجارى الدولى لصالح بنك الاستثمار الأوروبى بمبلغ ١٦٦ ٢٥٩ ١ يورو.	٩ ٦٤٥ ٢١٢	٢٠ ٥٤٩ ٥٩٥
١٧-٢ قرض بنك باركليز – مصر		
إجمالى القروض الممنوحة للشركة القابضة من بنك باركليز – مصر سدادها بالكامل فى عام ٢٠٠٨.	--	٣١ ٥٠٠ ٠٠٠
بعده	٩ ٦٤٥ ٢١٢	٥٢ ٠٤٩ ٥٩٥

تابع إيضاح ١٧- قروض طويلة الأجل

		٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
بالجنيه المصرى			
ما قبلـــه		٩ ٦٤٥ ٢١٢	٥٢ ٠٤٩ ٥٩٥
١٧-٣	**قرض مؤسسة التمويل الدولية (IFC)**		
	قيمة المستخدم من القرض الممنوح للشركة القابضة من مؤسسة التمويل الدولية (IFC) طبقاً لعقد القرض المعدل بتاريخ ١٦ يناير ٢٠٠٥ والمعادل لمبلغ ٥٠٠ ٦٨٧ ٥ دولار أمريكى. يتم السداد على ٧ أقساط نصف سنوية وذلك بسعر فائدة متغير.	٣١ ٣٣٨ ١٢٥	٤٠ ٣٦٥ ٠٠٠
١٧-٤	**قرض البنك التجارى الدولى(CIB)**		
	قيمة المتبقى من القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى (CIB) طبقاً لعقد القرض والمؤرخ فى ٣ إبريل ٢٠٠٥ والمعادل لمبلغ ٨٣٣ ٨٩٥ ١ دولار أمريكى. يتم سداده على ٧ أقساط نصف سنوية ، بسعر فائدة متغير.	١٠ ٤٤٦ ٠٤٠	١٣ ٤٥٥ ٠٠٦
	وتستخدم القروض الممنوحة من مؤسسة التمويل الدولية (IFC) والبنك التجارى الدولى (CIB) والموضحة فى (١٧-٣، ١٧-٤) في تمويل التوسعات المستقبلية في إنتاج الصحي بمصنع شركة السيراميك الأوروبي (شركة تابعة)، هذا وتضمن شركتى ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبى (شركات تابعة) الشركة القابضة فى سداد هذه القروض وكافة أعباءها. أصدرت شركة السيراميك الأوروبى توكيل بالرهن على اصولها لصالح الجهات المقرضة.		
١٧-٥	قيمة المتبقى من القرض متوسط الأجل الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى (CIB) بمبلغ ٠٨٤ ٣٠٢ ١ دولار أمريكى. يتم السداد على ٣ أقساط ربع سنوية خلال ٢٠٠٩، وذلك بسعر فائدة متغير.	٧ ١٧٤ ٤٨٣	١٦ ٧٧٠ ٨٢٥
	بعـــده	٥٨ ٦٠٣ ٨٦٠	١٢٢ ٦٤٠ ٤٢٦

تابع إيضاح ١٧- قروض طويلة الأجل

		٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
	بالجنيه المصرى		
	ما قبلـه	٥٨ ٦٠٣ ٨٦٠	١٢٢ ٦٤٠ ٤٢٦
١٧-٦	قيمة المتبقى من القرض متوسط الأجل الممنوح من البنك التجارى الدولى (CIB) بمبلغ ٦٢٢ ٠٦٥ ١ دولار أمريكى. يتم السداد على قسطين نصف سنوية خلال ٢٠٠٩ بسعر فائدة متغير.	٥ ٥٩٦ ٠٧٧	١٠ ٨٨٢ ٩١٢
١٧-٧	قيمة المتبقى من القرض متوسط الأجل الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى (CIB) بمبلغ ٠٣٩ ٦٥١ دولار أمريكى يسدد على ٣ أقساط نصف سنوية خلال عام ٢٠٠٩ بسعر فائدة متغير. تستخدم قروض البنك التجارى الدولى المتوسطة الأجل لتمويل سداد بعض ديون البنوك قصيرة الأجل على الشركة القابضة.	٣ ٥٨٧ ٢٢٥	٨ ٣٨٥ ٣٨٢
١٧-٨	قيمة المتبقى من القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى (CIB) بمبلغ ٠٠٠ ٨٠٠ ٧ دولار. ويتم السداد على ١٣ قسط ربع سنوى تبدا من ٣١ مارس ٢٠٠٩ وتنتهى فى٣١ مارس ٢٠١٢ بسعر فائدة متغير .	٤٢ ٩٧٨ ٠٠٠	٥٦ ٣٠٤ ٠٠٠
١٧-٩	قيمة القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى CIB بمبلغ ٥٥٦ ٧٥٥ ٣ دولار ويتم السداد على ١٣ قسط ربع سنوى تبدأ من ٣١ مارس ٢٠٠٩ وتنتهى فى ٣١ مارس ٢٠١٢ بسعر فائدة متغير.	٢٠ ٦٩٣ ١١٤	٢٧ ١٠٩ ٣٣٣
١٧-١٠	قيمة القرض الممنوح للشركة القابضة من بنك عودة وقد تم سداده بالكامل خلال ٢٠٠٨ .	--	٢٣ ٥٣٧ ٢٨٠
١٧-١١	قيمة المتبقى من القرض الممنوح للشركة القابضة من سيتى بنك والبالغ ٠٠٠ ٠٠٠ ٥ دولار أمريكى، يسدد على عشرة أقساط ربع سنوية بدءا من ٢٦ ابريل ٢٠٠٩ وتنتهى فى ٢٦ يوليو ٢٠١١ بعد فترة سماح مدتها عامين ، بسعر فائدة متغير .	٢٧ ٥٥٠ ٠٠٠	٢٧ ٦٠٠ ٠٠٠
١٧-١٢	القرض الممنوح لشركة الصناعات الخزفية اللبنانية (شركة تابعة) وقد تم سداده بالكامل خلال ٢٠٠٨ .	--	١ ٣٢٨ ٢٦١
١٧-١٣	المتبقى من القرض الممنوح لشركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)(شركة تابعة) والبالغ ٥,٥ مليون دولار أمريكى يسدد على خمس سنوات ونصف على أقساط نصف سنوية تنتهى فى ٢٠٠٩ بسعر فائدة متغير.	١٦ ٥٣٠ ٠٠٠	١١ ٠٣٦ ٣٣٩
		١٧٥ ٥٣٨ ٢٧٦	٢٨٨ ٨٢٣ ٩٣٣
	يخصم : الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) ايضاح (٢١).	(٧٧ ٧٣٢ ١٠٥)	(٨٤ ٦٠٨ ٩٠٢)
		٩٧ ٨٠٦ ١٧١	٢٠٤ ٢١٥ ٠٣١

- قامت شركات المجموعة باستخدام كامل أرصدة القروض متوسطة الاجل المتفق عليها مع البنوك المذكورة.

١٨- التزامات طويلة الأجل أخرى

		٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
	بالجنيه المصرى		
١٨-١	التزامات اتفاقيات التأجير التمويلى لتمويل اقتناء أصول محددة لشركة ليسيكو إنجلترا المحدودة وشركاتها التابعة.	٥ ٤١١ ١٠٠	٧ ٦٠١ ٨٠٣
	يخصم :		
	الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) - إيضاح (٢١)	(١ ٦٢١ ٨٥٧)	(٢ ٥٧٥ ٦٩٧)
		٣ ٧٨٩ ٢٤٣	٥ ٠٢٦ ١٠٦
١٨-٢	مصلحة الضرائب على المبيعات (ضرائب مبيعات مؤجلة تتعلق بآلات مستوردة)	٤ ٩٢٤ ٧٢٣	٥ ٨١٧ ٥٠٣
	أوراق دفع – طويلة الأجل	١ ٢٩٣ ٤٨٨	١ ٤٨٤ ٦٤٤
		٦ ٢١٨ ٢١١	٧ ٣٠٢ ١٤٧
	يخصم :		
	الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) - إيضاح (٢١)	(١ ٠٠٨ ٤٩٢)	(٨٢٠ ٠٨١)
		٥ ٢٠٩ ٧١٩	٦ ٤٨٢ ٠٦٦
١٨-٣	دائنو شراء أسهم خزينة يمثل الرصيد الظاهر القيمة الحالية للالتزام - إيضاح (١٤،١٦)	١٠٤ ٢٣٧ ٢١٨	--
		١٠٤ ٢٣٧ ٢١٨	--
	إجمالى الالتزامات طويلة الأجل الأخرى	١١٣ ٢٣٦ ١٨٠	١١ ٥٠٨ ١٧٢

١٩- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فى البنود الآتية :

	أصـــول ٢٠٠٨/١٢/٣١	إلتزامـــات ٢٠٠٨/١٢/٣١	أصـــول ٢٠٠٧/١٢/٣١	إلتزامـــات ٢٠٠٧/١٢/٣١
بالجنيه المصرى				
الأصول الثابتة	--	٢٢ ٦٠٧ ٢٧١	--	١٦ ٦٣٨ ٨١٤
المخزون	(٣ ٧٤٨ ٩١٧)	--	(٤ ٠٨٧ ١٣٨)	--
إجمالى (الأصول) / الالتزامات الضريبية المؤجلة	(٣ ٧٤٨ ٩١٧)	٢٢ ٦٠٧ ٢٧١	(٤ ٠٨٧ ١٣٨)	١٦ ٦٣٨ ٨١٤
صافى الالتزامات الضريبية المؤجلة	--	١٨ ٨٥٨ ٣٥٤	--	١٢ ٥٥١ ٦٧٦

٢٠- المخصصات

	الرصيد فى ٢٠٠٨/١/١	فـروق ترجمـة	المستخدم من المخصصات	مخصصات أنتهى الغرض منها	تدعيم المخصصات	الرصيد فى ٢٠٠٨/١٢/٣١
بالجنيه المصرى						
مخصصات مدرجة بالالتزامات طويلة الاجل						
مخصص مكافأة ترك الخدمة	٨ ٥٤٠ ٩٠٤	(١٠٣ ١٨٧)	(١ ٢٤٥ ٣٧٥)	(١٢٣ ٧٩٥)	٢ ٥١٨ ٥٥٣	٩ ٥٨٧ ١٠٠
	٨ ٥٤٠ ٩٠٤	(١٠٣ ١٨٧)	(١ ٢٤٥ ٣٧٥)	(١٢٣ ٧٩٥)	٢ ٥١٨ ٥٥٣	٩ ٥٨٧ ١٠٠
مخصصات مدرجة بالالتزامات المتداولة						
مخصص لخسائر المحتملة والمطالبات	١٩ ٩٣٣ ١٦٧	(١٨٤ ٩٨٧)	(٩ ٠١٩ ٩٩٦)	—	٦ ٥٤٨ ٠٢٩	١٧ ٢٧٦ ٢١٣
	١٩ ٩٣٣ ١٦٧	(١٨٤ ٩٨٧)	(٩ ٠١٩ ٩٩٦)	—	٦ ٥٤٨ ٠٢٩	١٧ ٢٧٦ ٢١٣
الإجمالى	٢٨ ٤٧٤ ٠٧١	(٢٨٨ ١٧٤)	(١٠ ٢٦٥ ٣٧١)	(١٢٣ ٧٩٥)	٩ ٠٦٦ ٥٨٢	٢٦ ٨٦٣ ٣١٣

٢١- أقساط تستحق السداد خلال العام التالى

	إيضاح	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
بالجنيه المصرى			
أقساط القروض طويلة الأجل	(١٧)	٧٧ ٧٣٢ ١٠٥	٨٤ ٦٠٨ ٩٠٢
أقساط الالتزامات طويلة الأجل الأخرى	١٨	٢ ٦٣٠ ٣٤٩	٣ ٣٩٥ ٧٧٨
قرض قصير الأجل	)	--	١١ ٠٤٠ ٠٠٠
		٨٠ ٣٦٢ ٤٥٤	٩٩ ٠٤٤ ٦٨٠

٢٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بالجنيه المصرى	إيضاح		
موردون		٤٤ ٦١٨ ٩٧٠	٥٦ ٩٧٩ ٢٨٢
أوراق دفع		٢٣ ٩٧٢ ٨٧٢	٢٧ ٩٨٣ ٥٤٥
مستحق لأطراف ذوى علاقة	(٢٧)	٥ ٩٠٦ ٢٠٢	٤ ٢٧٣ ٨٧٥
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية ومصلحة الضرائب		٤ ٨٠٥ ٤٧١	٦ ١١٨ ٠٤٦
دائنون – ضرائب الدخل		١٢ ٤٦٥ ٩٠٥	٦ ٦٩٤ ٤٦٠
مصروفات مستحقة		٤٤ ٤١١ ٦٦٩	٣١ ٣٦٥ ١٧٦
تأمينات للغير		٥٢ ٧٠١	٦٨ ٧٠١
دائنون متنوعون		١٦ ١٨٧ ٢٩٢	١٦ ٣٤٣ ٦٠١
جارى مصلحة الضرائب على المبيعات		٢ ٦٠٣ ٨٢٩	١ ٦٥٠ ٣٩٧
دائنو توزيعات		٦٨٣ ١٨٤	٦٢٤ ٠٦٩
دائنو شراء أصول ثابتة		١ ٦٠٩ ٨٨٠	--
حصة العاملين فى أرباح بعض شركات المجموعة		١٥ ٧٦٨ ٤٣٠	١٨ ٣٢٣ ١٦٨
		١٧٣ ٠٨٦ ٤٠٥	١٧٠ ٤٢٤ ٣٢٠

٢٣- إيرادات أخرى

بالجنيه المصرى	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
إيرادات أخرى	١ ٨٧٢ ٠٧١	١ ٧٦٧ ١٤٠
مبيعات خردة	١ ٩٠٩ ٤٢٥	١ ٢٩٢ ٢٠٤
أرباح رأسمالية	٤٠٣ ١٠٧	٥٠ ١٠٠
مخصصات أنتهى الغرض منها	١٢٣ ٧٩٥	--
	٤ ٣٠٨ ٣٩٨	٣ ١٠٩ ٤٤٤

٢٤- مصروفات أخرى

بالجنيه المصرى	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
تدعيم المخصصات	٦ ٥٤٨ ٠٣٠	٤ ٨٨٥ ٢٤٦
الانخفاض فى قيمة المخزون	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٣ ٢٣٤ ٤٤٩
الانخفاض فى قيمة العملاء	١ ٤٠٠ ٠٠٠	١ ٦١١ ٣٤٩
مكافاة ترك الخدمة	٢ ٥١٨ ٥٥٧	١ ٠٠٠ ٠٠٠
استهلاك الأصول غير الملموسة	٢٧٧ ٥٧٨	٢٢٠ ٨٥٦
بدلات أعضاء مجلس الإدارة	٢ ٥٦١ ٦٨١	١ ٣٢٧ ٩٥٦
خسائر رأسمالية	١٠٣ ٧٢٦	--
	١٥ ٩٠٩ ٥٧٢	١٢ ٢٧٩ ٨٥٦

٢٥- الايرادات التمويلية

بالجنيه المصرى	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
التغير فى القيمة العادلة للإستثمارات (مقتناة بغرض المتاجرة)	(٨٨١ ٣٥٦)	--
ايرادات فوائد	١٥ ٤٤٤ ٣٤٧	٢١ ٧٤١ ٣٤٧
فروق تقييم عملة	٥ ٦٩٤ ٦٤٨	١١ ٣١١ ٥٨٣
	٢٠ ٢٥٧ ٦٣٩	٣٣ ٠٥٢ ٩٣٠

٢٦- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ كالأتى :

	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
صافى ربح العام (جنيه)	١٠٨ ٨٤٥ ٥٨٠	١٠٦ ٩٧٩ ٧٧٢
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٣٨ ٧٦١ ٠٧٤	٣٩ ٤٦٠ ٥٢٦
ربحية السهم (جنيه / سهم)	٢,٨١	٢,٧١

٢٧- أطراف ذوى علاقة

توجد معاملات بين الشركة وشركاتها التابعة والشقيقة .

- **المعاملات مع الشركات التابعة والشقيقة:**

	طبيعة التعامل	حجم التعامل	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
بالجنيه المصرى				
مستحق من أطراف ذوى العلاقة				
شركات تابعة لسنيتاك				
كيرماج	مبيعات	--	--	٣ ٥٢٩ ٦٠٨
بوتزى جينورى	مبيعات	--	--	٤ ٣٣٨ ٤٠٤
توبفورد	مبيعات	--	--	٢٠ ٨٢٩ ٧٣١
	جارى	--	--	(٢ ٨٢٨)
كولو – سنيتاك	مبيعات	--	--	١٩٧ ١١٥
سنيتاك	جارى	--	--	٥٣ ٠٤٠
سنيتاك	مبيعات	--	--	١٢١ ٦٨٧
أليا – سنيتاك	مبيعات	--	--	٣٩٧ ٩٣٩
يوروسير	مبيعات	--	--	٥٢١ ٠٠٣
سنيتاك سفينكس	مبيعات	--	--	١ ٦٢٧ ٠٦٢
			--	٣١ ٦١٢ ٧٦١
ميوركس للصناعة والتجارة (ش. م. ل)	مبيعات	٩٢ ٤٠٨ ٧٥٦	٢٤ ٣٨٢ ٢٠١	٢١ ١٧٢ ٢٣٦
	أوراق قبض	--	٧٢٣ ٨٤٤	١ ٦٦٨ ٤٢١
			٢٥ ١٠٦ ٠٤٥	٢٢ ٨٤٠ ٦٥٧
توفيق غرغور وأولاده – الأردن	جارى	--	٥٥٩ ٨٧٠	٥٦٠ ٨٨٧
توفيق غرغور وأولاده	جارى	--	١١ ٠٢١	١١ ٠٤٠
أعضاء مجلس إدارة شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش. م. ل)	جارى	٦٢ ١٢٢	٦ ٢٩٨	٦ ٣٠٩
ليسيكو السعودية (فرع)	مبيعات	٢٢٥ ٢٣٠	٢ ٦٠٤ ٠٠٤	٢ ٠٦٠ ٣١٠
مجموع المستحق من أطراف ذوى العلاقة			٢٨ ٢٨٧ ٢٣٨	٥٧ ٠٩١ ٩٦٤
مستحق لأطراف ذوى علاقة				
ميوركس للصناعات والتجارة(ش. م.ل)	مشتريات	٣ ٩٨٩ ٩٧١	١٥١ ٦٣٧	٢٧٨ ١٧٥
LIFCO	إيجار	٨١ ٢٩٧	٢٤٦ ٧١٦	١٦٤ ٧٧٦
أعضاء مجلس الإدارة شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش. م. ل)	جارى	٤٩٠ ٢٢١	٩٢ ٨٢٤	١١١ ٣٧٤
غرغور وأولاده	جارى	٣٠ ٢٥٦	٦٢ ٨٤١	٣٢ ٥٨٥
سيراميكا لخدمات الإدارة المحدودة	أتعاب مساعدة فنية	٢٠ ١٨٣ ٠٢٠	٥ ٣٨٨ ٨٥٥	١ ٤٥٢ ٥٠٢
Intage Holding Ltd	جارى	٢ ١٩٧ ٧٩٢	(٣٦ ٦٧١)	٢ ٢٣٤ ٤٦٣
مجموع المستحق لأطراف ذوى علاقة			٥ ٩٠٦ ٢٠٢	٤ ٢٧٣ ٨٧٥

٢٨- بيانات عن قطاعات الإنتاج بالمجموعة

فيما يلى بيانات عن قطاعات إنتاج الصحى والبلاط بشركات المجموعة:

قطاع إنتاج الصحى

	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
حجم المبيعات (بالألف قطعة)		
مصـــر	٢ ٠٦٣,١	١ ٧١١,٣
لبنـــان	١٧٧,٢	٢٦٩,٣
تصديـــر	٣ ٠٦٣,٤	٣ ٦٣٨,٢
إجمالي حجم المبيعات (بالألف قطعة)	٥ ٣٠٣,٧	٥ ٦١٨,٧
إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	٦٥١,٠	٦٦٧,٩
متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)	١٢٢,٧	١١٨,٩
إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	٤٢٩,٥	٤٢٤,١٧
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	٢٢١,٥	٢٤٣,٨

قطاع إنتاج البلاط

حجم المبيعات (بالألف متر مربع)		
مصـــر	١٧ ٧١٢,٦	١٥ ٠٧٣,٠
لبنـــان	١ ٩٥٨,٠	١ ٢٠٤,٨
تصديـــر	٥ ٢٧٥,٥	٥ ١٨٣,٥
إجمالى حجم المبيعات (بالألف متر مربع)	٢٤ ٩٤٦,١	٢١ ٤٦١,٢
إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	٤٢٩,٦	٣٢١,٥
متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع)	١٧,٢	١٥,٠
إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	٢٧١,٦	٢١٩,٠
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	١٥٨,٠	١٠٢,٦

٢٩- تكلفة العمالة بشركات المجموعة

بلغ إجمالى تكلفة العمالة من أجور ومرتبات عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مبلغ ١٦٤,٥ مليون جنيه (مقابل مبلغ ١٥٤,٩ مليون جنيه عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧).

٣٠- الالتزامات المحتملة

٣٠-١ خطابات الضمان الصادرة من البنوك لصالح الغير بياتها كالتالى :

العملـــــــــة	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
جنيـــه مصرى	١٧ ٩٧٧ ٢٥٦	٨ ٦٢٨ ٠٦٤
ليرة لبنانى (بالألف)	--	٢٤٩ ٣٨٤

٣٠-٢ الاعتمادات المستندية

العملـــــــــة	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٧/١٢/٣١
جنيه مصرى	٥ ٥٠١ ٩٣٤	٧ ٥٩١ ٦٧٠

٣٠-٣ قامت الشركة القابضة بضمان إحدى شركاتها التابعة فى الخارج فيما حصلت عليه من قرض من أحد البنوك الفرنسية (بنك عودة فرانس) وتبلغ قيمة القرض ٢ مليون يورو (تعادل ١٥,٠٣ مليون جنيه مصرى). لا يوجد أرصدة قائمة لهذا القرض فى تاريخ القوائم المالية المجمعة.

٣١- الموقف القضائى

قامت هيئة الكهرباء فى لبنان بمطالبة الشركة اللبنانية للصناعات الخزفية (شركة تابعة) بسداد مبلغ ٨٥٥ مليون ليرة لبنانية (المعادل لمبلغ ٣,٢ مليون جنيه) تمثل قيمة إستهلاك الكهرباء غير المسددة عن الفترة من مارس ١٩٩٦ حتى أغسطس ٢٠٠٣. قامت الشركة التابعة برفع دعوى أمام القضاء اللبنانى ضد الهيئة المذكورة للمطالبة بعدم السداد وما زال النزاع متداول أمام القضاء اللبنانى حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة، هذا ولا يمكن تحديد ما سوف تسفر عنه نتيجة هذه القضية فى هذا التاريخ. هذا ولم تقم الشركة التابعة بتكوين أية مخصصات لمقابلة نتائج الدعوى.

٣٢- الارتباطات الرأسمالية

الارتباطات الرأسمالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ بلغت ٢٥ مليون جنيه خاصة باقتناء أصول ثابتة لشركات المجموعة (٦,٢ مليون جنيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧).

٣٣- التأجير التمويلى

قامت شركة ليسيكو مصر بتوقيع عقد ايجار تمويلى مع شركة السيراميك الأوروبى (شركة تابعة) بتاريخ ٣ مايو ٢٠٠٨ وتم اعتماد وتسجيل العقد لدى الهيئة العامة للاستثمار تحت رقم ١٠٤٩٩، هذا ويتضمن العقد تقديم مبانى والات مصنعى الصحى والفريت بقيمة إيجارية إجمالية ٢١٠ مليون جنيه مصرى لمدة ٥ سنوات تسدد على ١٠ أقساط نصف سنوية متساوية قيمة القسط ٢١ مليون جنيه وقد تم تشكيل لجنة من قبل الهيئة العامة للاستثمار لتحديد تاريخ بداية مزاولة الشركة لنشاط التأجير التمويلى ومازال عمل اللجنة جارى. هذا ولم يتم التسليم الفعلى للمال المؤجر حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المجمعة.

٣٤- الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك والبنوك سحب على المكشوف والمدينون والدائنون. القيمة الدفترية لهذه الأدوات تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة.

فيما يلي ملخص للطرق والافتراضات المستخدمة فى تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية :

- القيمة العادلة للأوراق المالية تعتمد على أسعار السوق المعلنة فى تاريخ الميزانية بدون خصم أى تكاليف لتنفيذ هذه المعاملات.
- بالنسبة لأرصدة المدينون والدائنون (التجاريون وآخرون) المستحقة خلال أقل من عام، فإن قيمتها الاسمية تعكس القيمة العادلة.

٣٥- إدارة مخاطر الأدوات المالية

٣٥-١ خطر الفوائد

يتمثل خطر الفوائد في أن تؤثر التغيرات فى أسعار الفوائد عكسياً على نتيجة الأعمال والتدفقات النقدية وتعتمد الشركة القابضة فى تمويل رأس مالها العامل على البنوك سحب على المكشوف وفقاً لمعدلات فائدة متغيرة. وتعتمد الشركة القابضة فى تمويل أصولها وتوسعاتها على حقوق المساهمين والقروض طويلة الأجل وفقاً لأفضل المعدلات السائدة فى ذلك الوقت.

٣٥-٢ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى مقدرة العملاء الممنوح لهم ائتمان على سداد المستحق عليهم واحتمال تعرض الشركة القابضة لفقد هذه المديونيات وتواجه الشركة القابضة هذا الخطر بوضع سياسات بيعية حيث لا يتم البيع الآجل إلا بعد دراسة واستعلام عن العملاء المتعامل معهم وأخذ الضمانات الكافية.

٣٥-٣ خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية

يتمثل خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف الذى يؤثر على المدفوعات بالعملات الأجنبية بالإضافة إلى إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية. ونظراً لعدم استقرار أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار التحويل السائدة فإن خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر مرتفع.

٣٦- الموقف الضريبى

أ- ضرائب شركات الأموال والقيم المنقولة

السنوات ١٩٧٧ / ١٩٨٥
قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الالتزامات الضريبية بالكامل.

السنوات ١٩٨٦ / ٢٠٠٠
قررت الشركة القابضة الاستفادة من الميزة المقررة بقانون الضرائب المصرى رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ والتى تتيح تسوية المنازعات الضريبية المحالة إلى المحكمة المختصة قبل أول أكتوبر ٢٠٠٤ على أن تمنح خصومات من أصل الضريبة المتنازع عليها وفقاً لشرائح الخصم التى قررها قانون الضرائب المصرى، ويتم سداد باقى الضرائب المستحقة المتنازع عليها بالكامل. هذا وقد قامت إدارة الشركة القابضة بعمل أفضل تقدير لقيمة المخصص المطلوب لمواجهة هذه الضرائب.

السنوات ٢٠٠١/ ٢٠٠٢
تم الفحص الضريبى لهذه السنوات وأخطرت الشركة القابضة بالنماذج الضريبية وقامت الشركة القابضة بالاعتراض على هذه النماذج فى الميعاد القانونى، تم الاتفاق فى اللجنة الداخلية على بعض النقاط وتم إحالة نقاط الخلاف الأخرى إلى لجنة الطعن وهى إعفاء رأس مال الشركة القابضة والإهلاك الإضافى.

سنة ٢٠٠٣
تم الفحص الضريبي ووردت إلى الشركة النماذج الضريبية وقامت الشركة بالاعتراض عليها فى الموعد القانوني.

سنة ٢٠٠٤
تم فحص سجلات الشركة القابضة ولم تواف الشركة بأية مطالبات ضريبية.

السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٧
لم يتم فحص سجلات الشركة القابضة بعد.

ب- ضرائب كسب العمل

السنوات حتي ٢٠٠٠
قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الالتزامات الضريبية بالكامل لهذه السنوات.

السنوات ٢٠٠١ / ٢٠٠٣
تم الفحص الضريبى ووردت النماذج الضريبية للشركة القابضة وتم الاعتراض عليها فى الميعاد القانونى والخلاف منظور أمام اللجنة الداخلية بالمأمورية.

السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٧
لم يتم فحص الشركة القابضة بعد.

ج- ضرائب الدمغة

- قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الالتزامات الضريبية بالكامل حتى عام ٢٠٠٤ وقد تم الفحص الضريبي حتي ٣٠ يونيو ٢٠٠٦.
- لم يتم فحص الفترة من ١ يوليو ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.

د- الضريبة العامة على المبيعات

أسفر الفحص الضريبى حتى عام ٢٠٠٧ عن وجود فروق وفقاً لنماذج ضريبة المبيعات الجديدة، وجارى تسوية هذه الفروق.

٣٧- الأرقام المقارنة

تم إعادة تبويب الأرقام المقارنة الأتية لتتماشى مع تبويب أرقام السنة الحالى:
- عمرات الات